

5 / 2014.

BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2014. január 22. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: dr Hajducsek-Láposi Enikő gazdálkodási ügyosztályvezető

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat adósságállományának a Magyar Állam által történő átvállalásának igénybevételéről

Tisztelt Képviselő-testület!

2013. novemberében a Kormány határozatot hozott a helyi önkormányzatok adósságkonszolidációjáról (1808/2013(XI.12) Kormányhatározat), amely alapján átvállalásra kerül a 2013. december 31-én fennálló adósságállomány, melynek a lebonyolítása 2014. február 28-ig megtörténik

2014. január 9-én a Magyar Államkincstár megküldte az önkormányzatok részére a 2014. évi átvállaláshoz kapcsolódó útmutatót. Ebben szerepel többek közt az adósságátvállalás célja jogi háttere, az adósságátvállalás tartalma, valamint a végrehajtás menete. Kiemelve a legfontosabbak a következők:

I. Az adósságátvállalás célja és háttere

A Kormány a közigazgatás átalakításának keretében a helyi igazgatás és önkormányzás – mint az egyik legfontosabb alappillér – hatékonyabbá tétele érdekében az önkormányzatokra vonatkozóan **újraszabályozta** mind a sarkalatos, mind az önkormányzatok mindennapi működését rendező törvényeket, és a feladatok végrehajtását biztosító előírásokat.

Ennek alapján, a helyi önkormányzás feladatainak újrastrukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módja is megváltoztatásra került. Ahhoz azonban, hogy az önkormányzatok meg tudjanak felelni a számukra az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott – szigorúbb – gazdálkodási szabályoknak és az új feltételek mellett is biztosítható legyen a közszolgáltatások megfelelő színvonalú ellátása, a **pénzügyi-gazdasági rendszerük** alapjainak **megszilárdítása is szükséges**, azaz rendezni kell az eddigiekben mind a működésüket, mind a fejlesztéseiket segítő, de korábban az állam által nem fedezett kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalások sorsát.

II. Az átvállalás jogi háttere

Az Országgyűlés által elfogadott Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: **Költségvetési tv.**) a települési önkormányzatok és társulásaik **adósságának átvállalása szempontjából az alábbi – releváns – rendelkezéseket** tartalmazza:

Az állam **teljes mértékben** átvállalja

- a **települési önkormányzatok** (ideértve a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat is) és **ezek társulásainak (a továbbiakban együtt: önkormányzatok)**,
- **2013. december 31-én fennálló,**
- a Költségvetési tv. 67. § (1) és (2) bekezdése szerint a **Magyarország gazdasági stabilitásáról** szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) **3. § (1) bekezdés a)-d) és f) pontja** szerinti kölcsön,- vagy hiteljogviszonyon, hiteljogviszonyt megtestesítő értékpapíron, váltókibocsátáson, pénzügyi lízingen, valamint szerződésben kapott legalább 365 nap futamidejű halasztott fizetésen, részletfizetésen alapuló tartozását, amely a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) szerinti **pénzügyi intézmény felé áll fenn.**

III. Az adósság átvállalásának tartalma

1. Az átvállalás kiterjed:

1. a **2013. december 31-ei, az átvállalás időpontjában fennálló, II. pont szerinti adósságállományra** (tőke, késedelmes tőke),
2. az ezekhez kapcsolódó, **az átvállalás időpontjáig számított járulékra** (kamat, késedelmi kamat, rendelkezésre tartási jutalék, kezelési költség).

2. Az átvállalás nem terjed ki:

- az államháztartás központi alrendszeréből, közvetlenül az EU-tól, vagy nemzetközi szervezettől elnyert **támogatás előfinanszírozására**, valamint a valamely **bevétel megelőlegezésére** nevesítetten szolgáló adósságból eredő fizetési kötelezettség teljesítésére, és
- a 2013. december 31-én a **Gst. szabályozása szerint jogszabályellenesen fennálló**, a Gst. 1. § c) pontja szerinti likvid hitel ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre.

IV. Az önkormányzat által az állam részére átutalandó összeg

Ha az önkormányzat a Költségvetési tv. 68. § (5) bekezdése alapján 2013. december 5-én rendelkezik a kifejezetten az átvállalással érintett adósságelemhez kapcsolódó, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosítékaul szolgáló **betéttel, vagy számlaköveteléssel**, akkor legfeljebb az átvállalásra kerülő adósságelemek összegéig azt át kell utalnia az állam által megadott bankszámlára az átvállalás napján. A devizában denominált ügyletek esetében a biztosítékaul szolgáló **betét, vagy számlakövetelés** forintértékének megállapításakor a 2013. december 5-én érvényes, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamot kell alkalmazni.

Az állam számára átutalandó összegre vonatkozó adatokat az önkormányzatnak kell kitöltenie az adatszolgáltatás során.

V. Az átvállalás végrehajtásának menete

1. Az önkormányzatok **2014. január 15-én 12 óráig** az átvállalással érintett adósságelemek 2013. december 31-ei állományáról meghatározott adattartalom szerinti **igazolás- és nyilatkozat tervezetet** kapnak a **pénzügyintéztől elektronikus úton**. Amennyiben 2014.

január 15-én 12 óráig az önkormányzat **nem kapja meg** a pénzügyi igazolást és a nyilatkozatokat – vagy annak adataival nem ért egyet –, úgy **köteles haladéktalanul felvenni a kapcsolatot a pénzügyi intézettel**, abból a célból, hogy a **január 15-ei adatszolgáltatási kötelezettségének** eleget tudjon tenni.

2. Az önkormányzat az igazoláson szereplő adatokat **ellenőrzi**, és összeveti a könyveiben szereplő adatokkal. Amennyiben az önkormányzat a pénzügyi intézet által szolgáltatott igazolás és a könyveiben szereplő adatok között eltérést tapasztal, **haladéktalanul, még január 15-én délután** egyeztet a pénzügyi intézettel.

3. A pénzügyi intézmények az önkormányzatoknak megküldött adatokról **2014. január 15-én 12 óráig** szolgáltatnak adatot a Kincstár *e-adat* rendszerében.

4. Amennyiben az önkormányzattal történő egyeztetés adatmódosítást igényel, a pénzügyi intézmény az érintett ügyfelek adatait haladéktalanul ismételtén rögzíti az *e-adat rendszerbe* legkésőbb **2014. január 16-án 10 óráig**.

5. Az egyeztetett adatokról a pénzügyi intézmény kiállítja az igazolást és a nyilatkozatot, amit aláírtan eljuttat az önkormányzathoz 2014. január 16-án 12 óráig.

6. Az érintett önkormányzat **2014. január 15-én 16 óráig** a Kincstár *e-adat* rendszerében a feltöltött adósságelem sorokon adatot szolgáltat a IV. pont (Költségvetési tv. 68. § (5) bekezdése) szerinti betétek, számlakövetelések összegéről, valamint a megszűnt víziközmű társulatoktól átvett víziközmű hitelek érdekeltiségi hozzájárulásból és egyéb bevételből fedezetlenné vált részéről, valamint a támogatás vagy bevétel megelőlegező hitelek támogatással, bevétellel fedezetlenné vált részéről.

Az önkormányzat ezt követően a kitöltött táblázatot kinyomtatja, és az azon szereplő nyilatkozatot aláírja. Ezen **önkormányzati nyilatkozattal** ellátott táblázatot az V. 5. pont szerint megkapott, aláírt pénzügyi intézményi **igazolással és nyilatkozattal** együtt, továbbá a **III. pont alapján azon adósságelemek esetében, amely a szerződés szerinti hitelcél alapján támogatás vagy bevétel megelőlegezésére szolgál, de az önkormányzat bizonyító erejű dokumentummal tudja igazolni annak – részbeni vagy teljes – támogatással, bevétellel való fedezetlenségét, úgy ezen bizonyító erejű dokumentumokat is besz kenneli és 2014. január 16-án 16 óráig feltölti az *e-adat* rendszerbe. Amennyiben a pénzügyi intézmény által megküldött igazolás és nyilatkozási lap minden adatot (így az önkormányzat által feltöltöttet is) **tartalmaz**, akkor az önkormányzat ezen lapot is aláírhatja és feltöltheti.**

Az elektronikusan feltöltendő táblázat a pénzügyi intézmény nyilatkozata mellett a következő önkormányzati nyilatkozatokat tartalmazza:

- nyilatkozatot arról, hogy a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. tv. szerinti adósságrendezési eljárás alatt áll-e (erre értelemszerűen csak önkormányzatok esetében van szükség, társulásoknál nincs),
- nyilatkozatot arról, hogy önkormányzat hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerint 2013. december 31-én fennálló adósságállományát, illetve annak 2014. február 28-áig számított tőkeösszegét a Magyar Állam átvállalja.
- nyilatkozatot arról, hogy az Önkormányzat képviselőjében aláírók hozzájárulnak ahhoz, hogy a Költségvetési tv. 67-68. §-ai szerinti adósságátvállalás során a Magyar Államkincstár és az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) a banktitkot képező, az átvállaláshoz szükséges adatokat, információkat megismerje és kezelje,

- az arra vonatkozó nyilatkozatot, hogy
 - amennyiben rendelkezik olyan betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódik, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításául szolgál, akkor e betét vagy számlakövetelés összegét – legfeljebb az adósságelemből átvállalendő összegig – az **átvállalás napján** az állam által megjelölt számlára átutalja, és
 - amennyiben átvállalással érintett ügylete az ügylethez kapcsolódóan befolyó támogatás, illetve egyéb bevétel miatt bevétel megelőlegezésére szolgáló ügyletté válik, úgy a befolyt bevétel összegét, legfeljebb az érintett adósságból átvállalásra került összeg erejéig, a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül átutalja a kincstár által megjelölt fizetési számlára,
- nyilatkozatot arról, hogy az igazolás teljes körű, az abban szereplő adatok megfelelnek az Önkormányzat nyilvántartásának,
- nyilatkozatot arról, hogy az igazolás nem tartalmazza a Költségvetési tv. 67. § (3) bekezdése szerinti, átvállalás alá nem vont adósságelemeket,
- nyilatkozatot arról, hogy az igazolás 19. oszlopába feltöltött adat – támogatás, vagy bevételt megelőlegező hitel esetében – a bizonyító erejű dokumentumban foglaltakkal teljes összhangban van, mely dokumentumot az Önkormányzat elektronikus úton és papír alapon is benyújt, valamint
- nyilatkozatot arról, hogy Önkormányzat képviselőjében aláírók tudomásul veszik, hogy a polgármester/társulási tanács elnöke és a jegyző az adósságátvállalásról szóló megállapodást kizárólag az erről szóló képviselő testületi/társulási tanácsi határozat felhatalmazása alapján írhatja alá.

Az önkormányzat által elektronikusan megküldött **nyilatkozatokat tartalmazó táblázatot**, a **képviselő-testületi/társulási tanácsi határozatot** pedig papír alapon kell eljuttatni a Kincstár illetékes megyei igazgatóságai részére.

7. A kötvények átvállalásával kapcsolatos önkormányzati feladatok meghatározására a kötvénykibocsátással érintett pénzügyi eljárásrendje szerint kerül sor. A Kincstár felhívta az önkormányzatok figyelmét, hogy ennek végrehajtása az önkormányzat és a pénzügyi külön személyes egyeztetését igényli, és amennyiben a pénzügyi kéri, külön képviselő-testületi/társulási tanácsi határozathozatalra is szükség lehet.

8. A Kincstár az adatszolgáltatást **2014. január 20-án 12 óráig** ellenőrzi és szükség esetén azonnali hiánypótlásra hívja fel az önkormányzatot. Az önkormányzat a hiánypótlását legkésőbb január 20-án 14 óráig teheti meg az *e-adat* rendszerben.

9. Az ellenőrzést követően legkésőbb **2014. január 20-án** a Kincstár megküldi településenkénti és hitelezőnkénti bontásban az adatokat az államháztartásért felelős miniszter és az ÁKK Zrt. részére.

10. Az államháztartásért felelős miniszter az ÁKK Zrt. útján legkésőbb **2014. február 28-áig, az ezen időpontig történő átvállalásról** a Költségvetési tv. 68. § (4) bekezdése alapján megállapodást köt az önkormányzatokkal és azok hitelezőivel, ezzel pedig gondoskodik az adósság átvállalásáról.

Az államháztartásért felelős miniszter a Költségvetési tv. 67. § (7) bekezdése szerinti ügyletekhez (legfeljebb 200 millió forint, vagy 815 ezer CHF, vagy 660 ezer EUR alatti, továbbá a Gst. 3. § (1) bekezdés d) és f) pontja szerinti tartozások) kapcsolódó törlesztési célú támogatás legkésőbb **2014. február 28-áig** történő folyósításáról a Magyar Államkincstáron keresztül gondoskodik.

Ezen ügyletek kiválasztását az ÁKK Zrt. legkésőbb 2014. február 20-áig elvégzi és a kiválasztott ügyletekről haladéktalanul tájékoztatja az államháztartásért felelős minisztert és a Kincstárt.

11. Az átvállalással érintett önkormányzat **2014. március 17-éig** elszámol a kincstár felé a 2013. december 31-ei adósságállományából a 2014. február 28-án ténylegesen fennállt – a támogatás útján törlesztett – adósság összege, valamint a támogatás közötti különbséggel. Ha a felhasznált támogatás összege meghaladja a törlesztés tényleges összegét, a támogatással érintett önkormányzat 2014. március 31-éig fizeti vissza az állam számára a különbözetet. A törlesztés összegétől elmaradó támogatás esetén az államháztartásért felelős miniszter ezen időpontig a kincstáron keresztül gondoskodik a különbözetnek a hitelező részére történő folyósításáról.

12. A Kincstár a Költségvetési tv. 68. § (7) bekezdése szerint **2014. december 31-éig** felülvizsgálhatja, hogy az adatszolgáltatásban nem került-e olyan ügylet feltüntetésre, mely a Költségvetési tv. 67. § (1)-(3) bekezdései alapján nem képezi az adósságátvállalás részét. A Kincstár a konszolidáció részét képező, a megszűnt víziközmű társulatoktól átvett, de fedezetlenné vált, valamint az egyéb, részben vagy egészben fedezetlenné vált támogatás vagy bevétel megelőlegező hitelek ellenőrzését előnyben fogja részesíteni.

Amennyiben az önkormányzat az adósságelemek hibás besorolása miatt a Költségvetési tv. szabályozása alapján járónál nagyobb mértékű átvállalásban részesült, úgy a téves besorolás miatt átvállalással érintett adósság és járulék összegét az erről szóló kincstári határozat kézhezvételét követő 90 napon belül a 2013. december 31-én érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamattal növelten kell az állam részére megfizetnie.

13. Az ÁKK Zrt. a Költségvetési tv. 68. § (4) bekezdése szerinti átvállalással érintett adósságot alátámasztó dokumentumokat **2014. december 31-éig** pénzügyi szempontból átvizsgálja. Ha e vizsgálat során azt állapítja meg, hogy az átvállalt fizetési kötelezettségek nem állnak összhangban az adott adósságot keletkeztető ügyletet alátámasztó dokumentumokkal, akkor a különbözettel az adott ügylet devizanemének megfelelő, az átvállalás napján érvényes nemzetközi/bankközi pénzügyi kamat alkalmazásával elszámol a hitelezővel.

Az előterjesztés megírásakor a pénzintézetekkel együttesen megkezdődött az adatszolgáltatás a MÁK felé a fentiekben leírt határidők figyelembevételével. Az V. bekezdés 1. pontjában rögzített banki igazolások és nyilatkozatok mintája az előterjesztés 2. számú mellékletét képezi. Az előterjesztésben leírt határidők alapján 2014. január 15-én sor kerül az adatok kitöltésére, így a kitöltött táblázat a testületi ülésen kiosztásra kerül.

Az előterjesztésben említett jogszabályok alapján 2014. február 28-ig az állam önkormányzatunktól 3.501.894.- Ft hitel valamint 14.805.964,43 CHF kötvény tőketartozás és esedékes kamatait vállalja át.

Az útmutató tartalmazott egy ajánlott határozati mintát az V. bekezdés 10. pontjának megvalósításához, amelyet értelemszerű változtatások miatt kissé módosult tartalommal javasolunk a Képviselő-testületnek elfogadásra.

A K&H Bank Zrt.-vel történt előzetes egyeztetés alapján szükséges a II. számú határozati javaslat elfogadása.

Határozati javaslat I: Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzat

1. Képviselő-testülete Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában foglaltakra figyelemmel kinyilvánítja, hogy a 2014. évi költségvetési törvényben írt feltételekkel az adósságállománya Magyar Állam által történő átvállalását igénybe kívánja venni.
2. Képviselő-testülete kijelenti, hogy az önkormányzat 2013. december 5-én nem rendelkezett olyan betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódott, és annak fedezetére, teljesítésének biztosításául szolgált.
3. Képviselő-testülete kijelenti, hogy amennyiben az önkormányzat egy átvállalással érintett ügylete az ügyletbe kapcsolódóan befolyó támogatás, illetve egyéb bevétel miatt bevétel megelőlegezésére szolgáló ügyletté válik, úgy a befolyt bevétel összegét, legfeljebb az érintett adósságból átvállalásra került összeg erejéig, a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül átutalja a kincstár által megjelölt fizetési számlára.
4. Képviselő-testülete kinyilvánítja, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 332. § alapján megállapodást kíván kötni a Magyar Állammal az önkormányzatot terhelő, az adósságátvállalással érintett adósságállománya átvállalásáról.
5. Képviselő-testülete az adósságátvállalással összefüggésben felhatalmazza a polgármestert, hogy:
 - a) megtegye a 2014. évi költségvetési törvény 67-68. §-ai szerinti nyilatkozatokat és intézkedéseket;
 - b) a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (4) bekezdése szerinti megállapodásokat megkösse.
6. Képviselő-testülete utasítja a polgármestert, hogy az adósságátvállalással kapcsolatos intézkedéseiről a soron következő ülésén tájékoztassa a testületet.

Budapest, 2014. január ...

.....
polgármester

P.H.

.....
jegyző

Határidő: 2014. február 20.

Felelős: Kovács Péter polgármester

(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Határozati javaslat II:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt, hogy a kötvény okirat törlésével kapcsolatos dokumentumokat aláírja és eljárjon a Keler Zrt-nél (székhely: 1075 Budapest, Asbóth u. 9-11., Cg.szám: 01-10-042346).

Határidő: 2014. május 15.

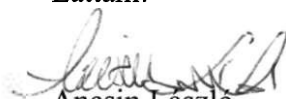
Felelős: Kovács Péter polgármester
(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2014. január 13.



Kovács Péter
polgármester

Láttam:



Ancsin László
jegyző

Tárgyalja: Gazdasági és Pénzügyi Bizottság

Mellékletek:

1. sz.: Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67-68. §-ai
2. sz.: V. bekezdés 1. pontja szerinti banki igazolások és nyilatkozatok minta

67. § (1) Az állam a települési önkormányzatok – ideértve a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat is – és azok társulásai (a továbbiakban együtt: átvállalással érintett önkormányzat) a (3) bekezdés szerinti adósságelemek nélkül számított, (2) bekezdés szerinti, 2013. december 31-én fennálló összegű adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékai összegét 2014. február 28-áig átvállalja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti átvállalással érintett adósság a Gst. 3. § (1) bekezdés *a)–d)* és *f)* pontja szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő, a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló törvény szerinti pénzügyi intézmény (a továbbiakban: hitelező) felé fennálló tartozásokat foglalja magában.

(3) Az (1) bekezdés szerinti átvállalás nem terjed ki

a) az államháztartás központi alrendszeréből és a közvetlenül az Európai Uniótól vagy nemzetközi szervezettől elnyert támogatás előfinanszírozására, valamint a bevétel megelőlegezésére nevesítetten szolgáló adósságból, és

b) a 2013. december 31-én a Gst. szabályozása szerint jogszabályellenesen fennálló, a Gst. 1. § *c)* pontja szerinti likvid hitel ügyletekből eredő fizetési kötelezettség teljesítésére.

(4) Ha az átvállalással érintett önkormányzat átvállalás időpontjában fennálló, átvállalással érintett adósságállománya nem éri el az (1) és (2) bekezdés szerint átvállalandó adósság összegét, úgy az átvállalásra az annak időpontjában fennálló adósságállomány erejéig kerül sor.

(5) Az átvállalással érintett önkormányzat 2013. december 5-én fennállt folyószámlahitel állományából legfeljebb a 2013. december 20-án fennálló állományt az átvállalás érdekében 2013. december 31-éig – a kölcsön- vagy hiteljogviszonnyal azonos pénzügyi feltételekkel – legkésőbb 2014. december 31-én lejáró futamidejű működési vagy fejlesztési hitellé alakítja át. Ezen átalakításhoz nincs szükség a Kormány előzetes hozzájárulására.

(6) Az (1) és (2) bekezdés szerinti, átvállalással érintett adósság részét képező, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat és váltókat az átvállalással érintett önkormányzatok az átvállalást megelőzően – a (7) bekezdés szerinti költségvetési támogatással érintett ügyletek kivételével – az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírban, illetve az adott váltóban foglalt pénzügyi kötelezettségek tekintetében azonos feltételekkel kölcsön- vagy hiteljogviszonnyá alakíthatják át. Ennek hiányában az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, illetve az adott váltó lejárat előtti visszaváltásából, visszafizetéséből eredő fizetési kötelezettség átvállalására és teljesítésére kerül sor. E fizetési kötelezettség az értékpapír-, illetve váltó tulajdonosától történő, az adott értékpapírban, illetve váltóban foglalt pénzügyi kötelezettségek tekintetében összességében azonos feltételekkel rendelkező hitel felvételével is kiváltható.

(7) Az (1) és (2) bekezdés szerinti adósság egyes elemeinek átvállalása a Gst. 3. § (1) bekezdés *a)–c)* pontja szerinti, 200 millió forintnál, 815 ezer CHF-nél és 660 ezer EUR-nál kisebb összegű tartozások, és a Gst. 3. § (1) bekezdés *d)* és *f)* pontja szerinti tartozások visszafizetéséhez egyszeri, vissza nem térítendő költségvetési támogatás nyújtásával is teljesíthető. A törlesztési célú támogatásnak a hitelezők pénzforgalmi számlájára történő közvetlen folyósításáról az államháztartásért felelős miniszter legkésőbb 2014. február 28-áig a kincstár útján gondoskodik.

(8) Az (1) bekezdés szerinti átvállalás nem érinti az (1) és (2) bekezdés szerinti, átvállalással érintett adósságelemek alapján fennálló, fizetési jellegű jogokon és kötelezettségeken kívüli egyéb jogokat és kötelezettségeket.

68. § (1) Az átvállalással érintett önkormányzat a 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti adósságelemek 2013. december 31-én fennálló, és a 2014. február 28-ai várható tökeösszegéről 2014. január 15-éig a kincstár által üzemeltetett elektronikus rendszeren

keresztül adatot szolgáltat. Az adatszolgáltatás mellékleteként az átvállalással érintett önkormányzat csatolja

a) a hitelező által az átvállalás alapját képező összegről – jogviszonyonkénti bontásban, ezen belül megjelölve a fennálló, valamint a lejárt tőketartozás összegét, valamint e tételek adott hitelezőre vonatkozó teljes összegét – kiállított igazolásokat,

b) az arra vonatkozó nyilatkozatát, hogy az (5) és (6) bekezdés szerinti körülmények fennállása esetén eleget tesz az (5) és (6) bekezdésben meghatározott kötelezettségének,

c) a nyilatkozatát arról, hogy 2013. december 31-én adósságrendezési eljárás alatt áll-e, és

d) az általa kezdeményezett átvállalás hitelező általi elfogadásáról szóló dokumentumot.

(2) A kincstár ellenőrzi az (1) bekezdés szerinti nyilatkozatok hiánytalan benyújtását. A kincstár az (1) bekezdés alapján rendelkezésére bocsátott adatokat 2014. január 20-áig településenkénti és hitelezőnkénti bontásban továbbítja az államháztartásért felelős miniszternek és az ÁKK Zrt.-nek. Az államháztartásért felelős miniszter – a (3) bekezdés szerinti esetek kivételével – gondoskodik a 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti adósságelemek 2014. február 28-áig történő átvállalásáról.

(3) Azon átvállalással érintett önkormányzat esetében, amellyel szemben 2013. december 31-én a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló törvény alapján adósságrendezési eljárás van folyamatban, vagy amellyel szemben 2013. december 31-e és a (4) bekezdés szerinti megállapodás megkötésének időpontja között adósságrendezési eljárás indul, az átvállalásra az adósságrendezési eljárás lezárulta időpontjában fennálló és esedékessé váló, 67. § (1) és (2) bekezdés szerinti adósságból eredő fizetési kötelezettségek alapulvételével kerül sor. Ebben az esetben az államháztartásért felelős miniszter meghatározza az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatás határidejét, és az adósságrendezési eljárás lezárultát követő 60 napon belül gondoskodik az átvállalásról.

(4) Az államháztartásért felelős miniszter az ÁKK Zrt. útján a 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti adósság vagy fizetési kötelezettség átvállalásáról – a 67. § (7) bekezdése szerinti költségvetési támogatással érintett ügyletek kivételével – legkésőbb 2014. február 28-áig megállapodást köt az átvállalással érintett önkormányzattal és annak hitelezőivel.

(5) Ha az átvállalással érintett önkormányzat 2013. december 5-én rendelkezik olyan betéttel vagy egyéb számlaköveteléssel, ami kifejezetten egy adott adósságelemhez kapcsolódik, vagy annak fedezetére, teljesítésének biztosításául szolgál, és ez az adósságelem átvállalásra kerül, akkor az átvállalással érintett önkormányzat e betét vagy egyéb számlakövetelés 2013. december 5-én fennálló összegét – legfeljebb az ahhoz kapcsolódó adósságelemből átvállalt összeg erejéig – az átvállalás napján a kincstár által megjelölt számlára átutalja. Ha az átutalást az átvállalással érintett önkormányzat nem teljesíti határidőre, akkor azt a 2013. december 31-én érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamattal növelten kell megfizetnie.

(6) Ha az átvállalással érintett önkormányzat valamely átvállalással érintett ügylete az ügyletkez kapcsolódóan befolyó támogatás, illetve egyéb bevétel miatt a 67. § (3) bekezdés szerinti bevétel megelőlegezésére szolgáló ügyletté válik, úgy a befolyt bevétel összegét, legfeljebb az érintett adósságból átvállalásra került összeg erejéig, a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül átutalja a kincstár által megjelölt fizetési számlára. Ha az átutalást az átvállalással érintett önkormányzat nem teljesíti határidőre, akkor azt a 2013. december 31-én érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamattal növelten kell megfizetnie.

(7) A kincstár 2014. december 31-éig felülvizsgálhatja, hogy az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatásban szereplő ügyletek a 67. § (1) és (2) bekezdése alapján helyesen kerültek-e az átvállalással érintett önkormányzat által besorolásra. Ha a kincstár megállapítja, hogy oda

nem tartozó adósságelem került az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatásba, – az államháztartásért felelős miniszter egyidejű tájékoztatásával – az átvállalással érintett önkormányzatot határozatban a téves besorolás miatt jogosulatlanul átvállalásra került adósság és járulék összegének a 2013. december 31-én érvényes jegybanki alapkamat kétszeresével növelt mértékben történő visszafizetésére kötelezi. A visszafizetési kötelezettséget a kincstár határozatának kézhezvételét követő 90 napon belül kell teljesíteni.

(8) A kincstár (7) bekezdés szerinti határozata ellen fellebbezésnek nincs helye, a határozat felülvizsgálata bíróságtól kérhető. A perre az átvállalással érintett önkormányzat székhelye szerint illetékes közigazgatási és munkaügyi bíróság illetékes. A bíróság a határozat felülvizsgálata során a polgári perrendtartásról szóló törvény közigazgatási perekre vonatkozó szabályait alkalmazva, soron kívül jár el. A keresetlevelet a kincstárnál a felülvizsgálni kért határozat közlésétől számított tizenöt napon belül kell benyújtani vagy ajánlott küldeményként postára adni. A bíróság a kincstár határozatát megváltoztathatja.

(9) Az ÁKK Zrt. a (4) bekezdés szerinti átvállalással érintett adósságot alátámasztó dokumentumokat 2014. december 31-éig pénzügyi szempontból tételesen átvizsgálja. Ha az ÁKK Zrt. a vizsgálata alapján azt állapítja meg, hogy az átvállalt fizetési kötelezettségek nem állnak összhangban az adott adósságot keletkeztető ügylet feltételeivel, az eltérésből eredő különbözet az adott ügylet devizanemének megfelelő, az átvállalás napján érvényes nemzetközi/bankközi pénzügyi kamat alkalmazásával kerül elszámolásra az állam és a hitelező között.

(10) Az átvállalással érintett önkormányzat 2014. március 17-éig elszámol a kincstár felé a 2013. december 31-ei adósságállományából a 2014. február 28-án ténylegesen fennállt – a 67. § (7) bekezdése szerinti támogatás útján törlesztett – adósság összege, valamint a 67. § (7) bekezdés szerinti támogatás közötti különbséggel. Ha a felhasznált 67. § (7) bekezdés szerinti támogatás összege meghaladja a törlesztés tényleges összegét, a támogatással érintett önkormányzat 2014. március 31-éig fizeti vissza az állam számára a különbözetet. A törlesztés összegétől elmaradó támogatás esetén az államháztartásért felelős miniszter ezen időpontig a kincstáron keresztül gondoskodik a különbözetnek a hitelező részére történő folyósításáról.

(11) Amennyiben a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 74. § (7) bekezdése alapján a kincstár megállapította, hogy a Gst. 3. § (1) bekezdés *d)* és *f)* pontja szerinti ügyletek téves besorolása miatt jogtalanul került igénybevétele állami adósságátvállalás, az önkormányzatnak csak a kamat tekintetében kell eleget tennie fizetési kötelezettségeinek.

2. sz melléklet

IGAZOLÁS

..... Önkormányzat/TársulásPénzügyi intézménynél fennálló, a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti adóssággállománya

csoport- sítás	Pénzügyi intézmény által feltüntetendő adatok												Önkormányzat által feltüntetendő adatok						Automatikusan feltüntetendő adat					
	Azonosító (szerződéses) adatok												2013.12.31				2014.02.28		A 17. o. alapján összegzőből:		Önkormányzat által fiktetendő		Átváltandó	
																			- megpírt vállalkozásokról az önkormányzatokhoz került hkelek lakosság érdekében: hozzájárulással vagy egyéb bevételek, - hitelek szövet támogatás, valamint bevétel megfizetésén szolgáló adósság dokumentumai igazolhatóan támogatással, bevétellel nem fedezett része		Övadt (olyan betét vagy egyéb vállalkozás, ami kifejezetten egy adott adóssághoz kapcsolódik, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításul szolgál) :"		Összesen = 17. vagy ha 10. oszlopban vagy I. akkor 19. oszlop)	
mező tartalma megnevezése	Pénzügyi intézmény GIRO kódja	Egyéb hitelező GIRO kódja	Egyéb hitelező megnevezése	sorszám	Önkormányzat KSH kódja (Társults esetén üres)	Ögfél neve	Hitel-számla száma	Szerződés azonosítója/ SN	Szerződés dátuma	Konstrukció kódja (A,B,C,D,E,F,G, H,I)	Szerződéses összeg	Devizanem	Tőke	ebből: késedelmes tőke	Devizanem	Késedelmes kamat, járulékok és egyéb díj, jutalék	Tőke várható összege	Devizanem	Övadt (olyan betét vagy egyéb vállalkozás, ami kifejezetten egy adott adóssághoz kapcsolódik, és annak fedezetére, vagy teljesítésének biztosításul szolgál) :"		Összesen = 17. vagy ha 10. oszlopban vagy I. akkor 19. oszlop)			
mező sors	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Mező típusa	num	num	char	num	num	char	char	char	datum	char	num	char	num	num	char	num	num	char	num	num	num			
hossz (max)	3	3	250	6	7	250	24	30	10	1	16	3	16	16	3	16	16	16	15	3	16			
formátum/ minden mező kötelező		Ha a 2. oszlopban, akkor nem lehet üresen.											Ha nincs, kötelező:0	Ha nincs, kötelező:0					Ha nincs, kötelező:0	Ha nincs, kötelező:0	Ha nincs, kötelező:0			

..... 2014. január

Kapcsolattartó az Önkormányzat/Társulás részéről		
név	beosztás	e-mail és telefon
Az adatszolgáltatást felelős vezető az Önkormányzat/Társulás részéről		
név	beosztás	e-mail és telefon

NYILATKOZAT

Az (továbbiakban: Pénzügyi intézmény) a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában foglaltakra figyelemmel a következőket nyilatkozik:

1. A Pénzügyi intézmény elfogadja, hogy Önkormányzat/Társulás (továbbiakban: Önkormányzat/Társulás) a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti, a Pénzügyi intézmény felé fennálló tartozásának és a járulékok összegét 2014. február 28-ig a Magyar Állam átvállalja.

2. A Pénzügyi intézmény kijelenti, hogy az általa megküldött, az Önkormányzat/Társulás 2013. december 31-én adósságlemeleit és azok 2014. február 28-ig számított állapollományát tartalmazó, a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (1) bekezdése szerinti igazolás teljes körű, az abban szereplő adatok megcélulnak a nyilvántartásnak.

3. A Pénzügyi intézmény kijelenti, hogy a 2. pont szerinti igazolás a szerződés szerinti hitelező alapján nem tartalmazza a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (3) bekezdése szerinti, konszolidáció alá nem vont adósságlemeleket. Ez alól kivételt jelent:

- a megszűnt vállalkozási társulatoktól önkormányzatok által átvett vállalkozási tartású hitel, valamint
- a szerződés szerinti hitelező alapján támogatás vagy bevétel megelőlegezésére szolgáló adósság.

Ezen adósság elemek igazoláson megadott időpontokban fennálló összegét a Pénzügyi intézmény szerepelteti az igazolásban, de az abból érdekeltségi hozzájárulással vagy egyéb bevétellel nem fedezett részt az Önkormányzat/Társulás tünteti fel, és az a Pénzügyi intézmény nem vizsgálja.

P.H.

Név:
Beosztás:
Aláírás:

NYILATKOZAT

..... Önkormányzat/Társulás (továbbiakban: Önkormányzat/Társulás) a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: 2014. évi költségvetési törvény) 67-68. §-ában foglaltakra figyelemmel, a számú képviselő-testületi tisztelet háttérrel felhatalmazása alapján a következőket nyilatkozik:

1. Az Önkormányzat kijelenti, hogy 2013. december 31-én adósságlemezeiben eljárás alatt áll:

IGÉN NEM*

2. Az Önkormányzat/Társulás hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (1) és (2) bekezdése szerinti a mellékelt igazoláson szereplő (s továbbiakban: igazolás) 2013. december 31-én fennálló adóssággállományát és annak 2014. február 28-ig számított állapollományát, illetve annak 2014. február 28-ig számított tartozásait a Magyar Állam átvállalja.

3. Az Önkormányzat hozzájárul ahhoz, hogy a 2014. évi költségvetési törvény 67-68. §-a szerinti adósságkonszolidáció során a Magyar Államkassza és Államudosság Kezelő Központ Zrt. a bankközi lepedő, az Önkormányzat/Társulás vonatkozó, az adóssággállapollához szükséges adatokat, információkat megismerje és kezelje.

4. Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy 2013. december 5-én

RENDELKEZETT NEM RENDELKEZETT**

olyan betéttel vagy egyéb számlával rendelkezik, ami a konszolidálandó adósságlemelekhez kapcsolódik, és annak fedezetére vagy teljesítésének biztosítását szolgál. Amennyiben az Önkormányzat/Társulás rendelkezik ilyenmel, kötelezettséget vállal arra, hogy a betét vagy számlakövetelés összegét a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (5) bekezdésében foglaltakra megcélulnak az állam által megcélulni számára átvállalja.

5. Az Önkormányzat/Társulás képviselői között az alábbiakat kijelenti, hogy amennyiben az Önkormányzat/Társulás egy állapollal érintett ügylete a 2014. évi költségvetési törvény 68. § (6) bekezdésében foglaltakra az ügyletekhez kapcsolódóan befolyó támogatás, illetve egyéb bevétel utáni bevétel megelőlegezésére szolgáló ügylete váltik, az a befolyó bevétel összegét, legfeljebb az érintett adóssággállapollal állapollal került összeg erejéig, a bevétel beérkezését követő 3 munkanapon belül átutalja a kincstár által megcélulni fizetés számára.

6. Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy az igazolás teljes körű, az abban szereplő adatok megcélulnak az Önkormányzat/Társulás nyilvántartásának.

7. Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy az igazolás nem tartalmazza a 2014. évi költségvetési törvény 67. § (3) bekezdése szerinti, konszolidáció alá nem vont adósságlemeleket.

8. Az Önkormányzat/Társulás kijelenti, hogy az igazolás 19. oszlopában feltüntetett támogatás, vagy bevétel megelőlegező hitel esetében a hivatalos eredet dokumentumban foglaltakkal teljes összhangban van, mely elektronikus úton és papír alapon is benyújt.

9. Az Önkormányzat/Társulás képviselői között az alábbiakat tudomásul veszik, hogy a polgármester és a jegyző-társulat tisztelet elnöke és elnöke az adóssággállapollal szembeni megállapodás kizárólag az arról szóló Önkormányzati társulati tanács határozat felhatalmazása alapján járhatja vé.

*A megcélulni rész alátámasztja: Amennyiben az I. kérdésre igen a válasz, a további pontokat illetően nem kell nyilatkoznia az igazolás kiállításakor.
**A megcélulni rész alátámasztja:

polgármester/társulati tanács elnöke jegyző: